

Verbale 1/2022

In data 23 settembre 2022 alle ore 10:00, presso i locali del Parco Archeologico di Sepino in Contrada Altilia 1, SP 82, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti, nominato con Decreto ministeriale n. 264 del 30 giugno 2022. L'Organo collegiale risulta così costituito:

- Dott. ssa Maria Luisa Bernardi - Presidente – designata dal Ministero dell'economia e delle finanze;
- Dott.ssa Marinella Dardes - Componente effettivo;
- Dott. Vito D'Aprile - Componente effettivo;

I componenti supplenti sono: il dott. Agostino Cianfriglia e la dott.ssa Rossella Merola. Sono presenti la dott.ssa Maria Luisa Bernardi, la dott.ssa Marinella Dardes e il dott. Vito D'Aprile, convocati con mail del 14 settembre 2022.

Partecipano alla seduta: il dottor Enrico Rinaldi, in qualità di Direttore del Parco Archeologico di Sepino, cui è stato attribuito anche l'incarico *ad interim* di Segretario Regionale del Ministero della Cultura nonché di Direttore Regionale Musei; i funzionari Damiano Santillo, Michele Laurenzana, Pier Paolo Trivisonno e Veronica Di Lallo, invitati ad assistere alla prima riunione del Collegio dei revisori dei conti per fornire tutte le informazioni utili all'espletamento della funzione di controllo.

L'ordine del giorno è il seguente:

1. Insediamento del Collegio dei Revisori;
2. Bilancio di Previsione 2022;
3. Varie ed eventuali.

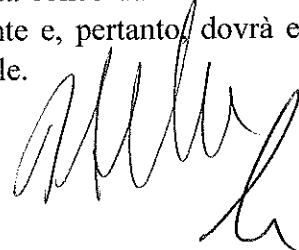
1. INSEDIAMENTO

Preliminarmente, ciascun componente, con la sottoscrizione del presente verbale, dichiara di aver accettato l'incarico, che sono soddisfatti i requisiti per lo svolgimento dell'incarico di revisore e che non ricorre alcuna delle cause di ineleggibilità e incompatibilità previste dalla normativa vigente. Il Presidente, pertanto, dà atto della valida costituzione del Collegio dei revisori dei conti e del suo regolare insediamento.

I componenti del Collegio, al fine di programmare i prossimi lavori, concordano quanto segue:

- a) il Presidente convocherà il Collegio dei revisori mediante posta elettronica con l'indicazione dei punti all'ordine del giorno. È fatta salva, altresì, la possibilità di autoconvocarsi in occasione della seduta precedente;
- b) l'assenza da parte di ciascun componente del Collegio dovrà essere comunicata e giustificata al Presidente, mediante e-mail (o altro mezzo di comunicazione);
- c) ciascun componente del Collegio può procedere anche individualmente ad atti di ispezione e controllo (art. 2403 bis c.c.), fermo restando che tale attività, da concordare con il Presidente, non sostituisce quella collegiale, ma ha natura istruttoria e referente e, pertanto, dovrà essere portata all'attenzione del Collegio in occasione della prima riunione utile.





Effettuate tali formalità, il Collegio si è intrattenuto con il Direttore del Parco per le consuete presentazioni e per acquisire dallo stesso elementi informativi utili all'espletamento della funzione di controllo, facendo anche il punto sull'attività istituzionale del Parco.

Il DPCM 2 dicembre 2019, n.169, recante il Regolamento di organizzazione del Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo, degli uffici della diretta collaborazione del Ministro e dell'Organismo indipendente di valutazione della performance, ha riconosciuto all'articolo 33, comma 3, lettera b) il Parco Archeologico di Sepino, istituto dotato di autonomia speciale quale ufficio di livello dirigenziale non generale demandandone l'organizzazione e il funzionamento a uno o più decreti ministeriali di natura non regolamentare.

L'ordinamento dei Parchi archeologici di autonomia speciale è stato definito in termini generali dal D.M. 23 dicembre 2014 e successive modificazioni, che assegna a essi autonomia scientifica, finanziaria, contabile e organizzativa. L'art. 8, al comma 2, del citato D.M. ha attribuito all'Ente Parco archeologico di Sepino l'omonima area archeologica e il Museo della Città e del Territorio. L'art. 9 del decreto prevede quali organi del Parco:

- a) il Direttore;
- b) il Consiglio di amministrazione, composto da 4 membri di cui uno è il Segretario Regionale (che coincide con il Direttore del Parco);
- c) il Comitato scientifico;
- d) il Collegio dei revisori dei conti.

Gli Organi previsti dalla normativa vigente sono stati tutti regolarmente costituiti.

Il Collegio chiede una serie di informazioni utili alla revisione.

Il Direttore informa il Collegio della particolare situazione logistica creatasi all'interno del Parco, privo al momento di recinzioni, laddove insistono immobili adibiti ad abitazioni private per le quali è stata avviata da tempo la procedura di esproprio che ancora non è stata completata. La soluzione di questo aspetto critico costituisce uno dei principali obiettivi per l'Amministrazione.

Altra priorità del Parco è la realizzazione del sito web per il quale sarà indetta una procedura di gara per l'affidamento della realizzazione. L'Amministrazione si è già dotata di un *software* di gestione della contabilità dalla società SW Project a un costo di 25.000 euro, comprensivi di attività di consulenza, individuata con affidamento diretto ai sensi dell'articolo 36, comma 2, del codice degli appalti.

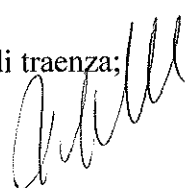
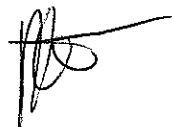
Per quanto riguarda la dotazione organica, essa è stata definita con nota della Direzione Generale Musei del 31 agosto che prevede 73 unità così ripartite:

- 58 unità di Area II;
- 15 unità di Area III.

Alla data della verifica risultano assegnate 1 Direttore, 2 funzionari amministrativi e 10 unità di area II (AFAV) appartenenti ai ruoli del MIC. Le spese per il personale, stipendio e retribuzione accessoria, è a carico del MIC. Il restante personale, nel numero di 4 unità (1 archeologo, 1 amministrativi-contabile, 1 legale e 1 architetto), è fornito dalla società ALES, società partecipata al 100% dal Ministero della Cultura.

Il Collegio chiede, inoltre, di conoscere:

- tutti i conti accesi intestati al Parco con le relative firme di traenza;



- eventuali carte di credito;
- esistenza di titoli e valori;
- ubicazione delle casse economali e di altri punti di incasso con la specifica dei relativi responsabili e addetti al maneggio del denaro;
- eventuale Istituto cassiere e convenzione che ne regola i rapporti.

Il Direttore dà risposta ai quesiti. L'Amministrazione ha un conto di tesoreria unica (il conto 320670 intestato al Parco Archeologico di Sepino); per la gestione della cassa è stata stipulata una convenzione con Banca Intesa San Paolo, individuata con affidamento diretto e presso cui è stato aperto un conto corrente; non sono previste carte di credito nella disponibilità del Parco; è prevista l'istituzione di una cassa economale che sarà attivata il più presto possibile.

Il Collegio chiede di acquisire, tramite posta elettronica, la seguente documentazione:

- Statuto;
- regolamento concernente l'amministrazione del patrimonio e la contabilità;
- regolamento interno;
- regolamento delle spese economali;
- convenzione di cassa;
- specifica dei conti correnti bancari e di Tesoreria in essere.

Lo Statuto e il regolamento di contabilità devono ancora essere approvati dal Consiglio di Amministrazione, il regolamento interno e quello delle spese economali devono essere ancora redatti, il resto della documentazione sarà inviata al Collegio.

Il Collegio invita l'Amministrazione a predisporre un regolamento dei controlli interni.

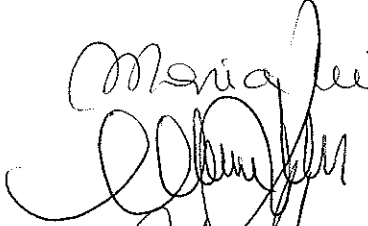

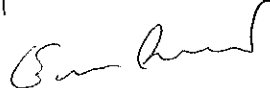
2. BILANCIO DI PREVISIONE 2022

Il bilancio del Parco è disciplinato dal DPR 97 del 2003 ed è redatto secondo i principi della contabilità finanziaria. L'Ente è stato istituito in data 24 giugno 2021 e, pertanto, si tratta del primo schema di bilancio redatto. Si rinvia la trattazione dell'argomento al presente punto alla prossima seduta poiché è stata richiesta dal Collegio un'integrazione alla documentazione inviata.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 13:15 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro e inviato ai Ministeri vigilanti.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Maria Luisa Bernardi




Veneranda di Pollo
